

Subsecretaria de  
Planejamento e  
Orçamento  
SPO/SE/MEC

Novembro/2023

MINISTÉRIO DA  
EDUCAÇÃO



# Setorial Contábil/MEC

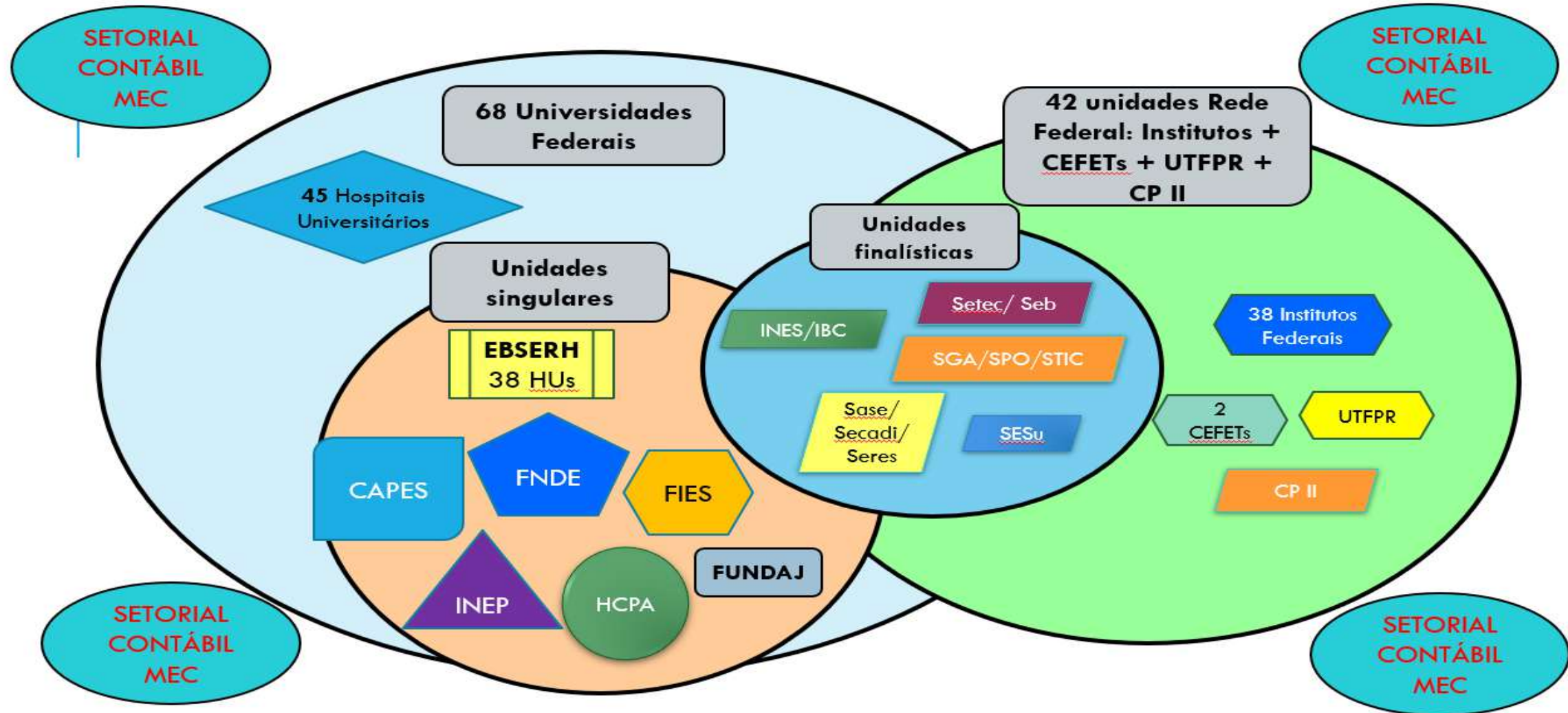
Encontro de  
Encerramento do  
Exercício 2023 e  
abertura do exercício  
2024

- Calendário do Encerramento do Exercício 2023 e Abertura do Exercício 2024
- Ajustes no SIAFI após 31 de dezembro - ATUESTSIST
- Restos a Pagar (Bloqueio, desbloqueio, cancelamento)
- Indicação de Empenhos para Inscrição em Restos a Pagar não Processados a Liquidar e em Liquidação
- Informações gerais sobre as regras para emissão de Ordens Bancárias e GRU no encerramento do exercício
- Orientações Gerais:
  - ✓ Contas a serem analisadas e regularizadas e que não podem passar saldo de um exercício para o outro;
  - ✓ Folha de Pagamento;
- Novidades para 2024:
  - ✓ Conformidade Contábil WEB;
  - ✓ FGTS Digital
- Relatório Contábil:
  - ✓ Declaração Anual do Contador,
  - ✓ Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre/2023
- Relatório Anual de Inconsistências Contábeis/2023
- Rol de Responsáveis

# Base Legal

- Lei nº 4.320/1964 (Direito Financeiro)
  - Lei Complementar nº 101/2000 (LRF)
  - Lei nº 10.180/2001: Sistemas Estruturantes (Planejamento, Orçamento, Administração Financeira e Contabilidade Federal)
  - Lei nº 14.133/2021 (Nova Lei de Licitações)
  - Lei nº 14.436/2022 (LDO/2023)
  - Lei nº 14.535/2023 (LOA/2023)
  - Decreto-Lei nº 200/1967 (Organização da APF e Sistemas Estruturantes)
  - Decreto nº 93.872/1986 (Conta Única, Suprimento de Fundos, Restos a Pagar)
  - Decreto nº 9.373/2018 e IN SEDAP/PR nº 205/1988 (Alienação, cessão, transferência, doação e destinação de bens móveis)
  - Decreto nº 10.426/2020 (Termos de Execução Descentralizada – TEDs)
  - Decreto nº 11.271/2022 (Sistema de Gestão de Parcerias da União – Sigpar)
  - Decreto nº 11.531/2023 (Convênios, Contratos de repasse, Acordos de Cooperação)
  - Decreto nº 11.415/2023 (Programação Orçamentária e Financeira)
  
  - Instrução Normativa TCU nº 84/2020 (Prestação Contas e Relatório Gestão)
  - Decisão Normativa TCU nº 198/2022 (Complementa IN 84/2020)
  
  - Portaria PGF/STN nº 8, de 30/12/2015 (Registro de Precatórios)
  - Portaria ME nº 232, de 02/06/2020 e Portaria ME nº 4.378, de 11/05/2022 (**Siads**)
  - Portaria AGU nº 68, de 18/11/2022: Provisões, Ativos e Passivos Contingentes)
  - Portaria Normativa MF nº 1.344/2023 (Suprimento de Fundos)
  - Portaria SPO/SE/MEC nº 4, de 21 de novembro de 2023, no Diário Oficial da União de 24/11/2023, Seção I, páginas 37 e 38
- Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público (NBCT SP)
    - ✓ NBC TSP 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis
  - Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 9ª Edição
  - Macrofunções do Manual Siafi:
    - ✓ Macrofunção: 02.03.18 - Encerramento do Exercício
    - ✓ Macrofunção: 02.03.17 - Restos a Pagar
    - ✓ Macrofunção: 02.03.15 - Conformidade Contábil
    - ✓ Macrofunção: 02.11.42 - Folha de Pagamento
    - ✓ Macrofunção: 02.10.06 – Manual de Regularizações Contábeis
  - Manual CGU: Cadastro do Rol de Responsáveis
  - Acórdão TCU nº 2.731/2008-P: Relacionamento entre IFES e Fundações de Apoio e empenhos em nome da UG e IFES em final de exercício
  - Acórdão TCU nº 2.823/2015-P: Estoque de Restos a Pagar
  - Acórdão TCU nº 2.698/2016-P: Divulgação das demonstrações contábeis e notas explicativas no site institucional

# Universo MEC: 117 Órgãos, 929 UGEs



# Horário de funcionamento do SIAFI em dezembro/2023



Data e hora da consulta: 21/11/2023 09:12  
Usuário: 00111056667

## 2023/3836047 Extensão de funcionamento dos sistemas SIAFI - Dezembro 2023

Remetente: 170999 - COORDENACAO GERAL DE CONTABILIDADE por VERONICA PAULA GONCALVES

Enviado em: 20/11/2023 às 15:25

Destinatários: Todas as UG

### Mensagem:

Prezados gestores, boa tarde!

A pedido da Coordenação-Geral de Sistemas e Tecnologia da Informação (COSIS/STN), informamos que o SIAFI Operacional, o SIAFI-Web e o Tesouro Gerencial estarão disponíveis nos seguintes dias e horários no mês de dezembro:

- dias 9, 16, 23 e 30 de dezembro, sábados, das 8h às 18h; e

- dia 31 de dezembro, domingo, das 8h às 16h.

Adicionalmente, orientamos a observação dos calendários específicos apresentados no II ENCONT em relação aos procedimentos de pagamentos por OB e devoluções de PF, os quais possuem sistemáticas específicas que vão além da disponibilidade do SIAFI.

Atenciosamente,

CCONT/STN

SIAFI Operacional, o SIAFI-Web e o Tesouro Gerencial estarão disponíveis nos seguintes dias e horários no mês de dezembro:

- dias 9, 16, 23 e 30 de dezembro, sábados, das 8h às 18h (**horário de Brasília**) ; e
- dia 31 de dezembro, domingo, das 8h às 16h (**horário de Brasília**).



# Calendário do Encerramento do Exercício 2023 e Abertura do Exercício 2024



## Calendário do Encerramento do Exercício 2023 e Abertura do Exercício 2024

### ✓ 01/12/2023 a 04/01/2024

- Prazo para indicação no SIAFI Web 2023, por meio da transação GERINDRP, pelo ordenador de despesas, dos empenhos a serem inscritos em Restos a Pagar Não Processados a Liquidar e em Restos a Pagar não Processados a Liquidar em Liquidação, contas: 62292.01.01 (Empenhos a Liquidar) e 62292.01.02 (Empenhos em Liquidação);

### ✓ 15/12/2023

- Último dia para Emissão de Nota de Empenho para as despesas primárias discricionárias, exceto se classificadas com identificador de resultado 6 ou 7 - RP 6 ou RP-7 (Decreto 11.415, de 16 de fevereiro de 2023, art. 13, inciso I)

### ✓ 29/12/2023:

- Devolução de recursos financeiros, em atendimento ao art. 3º, § 2º, do Decreto nº 11.415, de 2023:
  - UG executoras para a Setorial Financeira de Órgão
  - Setorial Financeira do Órgão para a Setorial Financeira de Órgão Superior
  - Setorial Financeira de Órgão Superior para o Órgão Central de Tesouraria - CGTES/STN



## Calendário do Encerramento do Exercício 2023 e Abertura do Exercício 2024

### ✓ **31/12/2023:**

- Último dia para Emissão de Nota de Empenho para as demais despesas (Decreto 11.415, de 16 de fevereiro de 2023, art. 13, inciso II)
- Fechamento do SIAFI/2023 para UG Executora;
- Último dia para atualização do Rol de Responsáveis, transações ATUAGENTE e ATUUG (Instrução Normativa TCU nº 84/2020 (Manual CGU Cadastro Eletrônico do Rol de Responsáveis [https://repositorio.cgu.gov.br/bitstream/1/64492/7/Manual\\_Rol\\_de\\_Responsaveis.pdf](https://repositorio.cgu.gov.br/bitstream/1/64492/7/Manual_Rol_de_Responsaveis.pdf));
- Último dia para registros no SPIUnet;
- Último dia para Inscrição de recursos a Receber/Liberar pela UG Repassadora referentes aos Destaques ou TEDs cadastrados ou não na CONTRANSF ou CONTVREDUZ;

## Calendário do Encerramento do Exercício 2023 e Abertura do Exercício 2024

### ✓ **31/12/2023:**

- Cancelamento automático, pela CCONT/STN, dos RPNP a Liquidar e em Liquidação inscritos/reinscritos **até o exercício de 2020**, correspondentes aos saldos das contas: **63110.00.00** e **63120.00.00** (*art. 68, § 7º, do Decreto nº 93.872, de 1986*);
- Cancelamento automático, pela CCONT/STN, dos Restos a Pagar a Liquidar e em Liquidação **Bloqueados** inscritos em 2021, **executados com orçamento de órgãos não vinculados ao MEC**, correspondente ao saldo das contas: 63151.00.00 e 63152.00.00 (*art. 19, § 9º, da Lei nº 14.116, de 2020 - LDO/2021, incluído pela Lei nº 14.212, de 2021 c/c o art. 68, § 6º do Decreto nº 93.872, de 1986*).

## Calendário do Encerramento do Exercício 2023 e Abertura do Exercício 2024

### ✓ 04/01/2024

- Último dia para **ajustes contábeis** de encerramento no SIAFI2023 para as **Setoriais Contábeis de Órgão**, inclusive a anulação das Notas de Empenho que não serão indicadas pelo ordenador de despesa para inscrição em Restos a Pagar;

### ✓ 05/01/2024

- Último dia para **ajustes contábeis** de encerramento no SIAFI2023 **para a Setorial Contábil do MEC**;
- Inscrição automática, pela CCONT/STN, de empenhos de 2023 em restos a pagar:
  - Não Processados a Liquidar (Não exigível);
  - Não Processados em Liquidação (Exigível);
  - ❖ Processados (processo diário de inscrição em Restos a Pagar Processados, executado no período de **31/12/2023 até 05/01/2024**).

## Calendário do Encerramento do Exercício 2023 e Abertura do Exercício 2024

### ✓ **08/01/2024**

- Anulação automática, pela CCONT/STN, de empenhos não inscritos em Restos a Pagar Não Processados a Liquidar e em Liquidação por ausência de indicação pelo ordenador de despesas.

### ✓ **12/01/2024**

- Assinatura das Notas de Empenho emitidas no exercício de 2023.

### ✓ **15/01/2024**

- Último dia para envio das informações à Setorial Contábil do MEC para subsidiar a elaboração da “Declaração do Contador e do Relatório de Inconsistências Contábeis de Órgão Superior”;

## Calendário do Encerramento do Exercício 2023 e Abertura do Exercício 2024

- ✓ **31/01/2024** - Inclusão de Notas Explicativas no SIAFI Web **2023**;
- ✓ **31/03/2024** - Publicação do Relatório de Gestão, das Demonstrações Contábeis e das Notas Explicativas para órgão, fundação e autarquia (art. 8º e 9º da IN-TCU nº 84/2020 e DN nº 198/2022)
- ✓ **31/05/2024** - Publicação do Relatório de Gestão, das Demonstrações Contábeis e das Notas Explicativas para empresa estatal (art. 8º e 9º da IN TCU nº 84/2020 e DN nº 198/2022))

# Prazos para registro das Conformidades

❖ **Conformidade de Registro de Gestão**

❖ **Conformidade Contábil**





# Registro da Conformidade de registro de gestão no SIAFI2023

31/12/2023

02/01/2024

a

04/04/2024

Para os registros contábeis realizados até dia **31/12/2023 (exercício corrente)** o registro da Conformidade de Gestão deverá ser feito em **até três dias úteis**. O registro da conformidade será feito no **SIAFI2023**

Nos registros contábeis realizados entre os dias 02/01/2024 a 04/01/2024 com data retroativa a **31/12/2023** a conformidade de gestão poderá ser feita no **SIAFI2023 até o dia 19/01/2024**.

No registro da Conformidade de Gestão no **Siafi2023** informar a data de emissão de documento **XX/01/24**

## Registro da Conformidade Contábil no SIAFI2023

O registro da Conformidade Contábil do mês de dezembro/2023 deverá ser realizado **exclusivamente** nas datas indicadas abaixo.

UG

19/01/2024

ÓRGÃO

22/01/2024

ÓRGÃO  
SUPERIOR

23/01/2024



# Registro da Conformidade Contábil no SIAFI2023

## O que a Setorial Contábil/MEC analisa para o registro de restrição na Conformidade Contábil



- ✓ Inconsistências apontadas no **CONDESAUD**
- ✓ Saldos invertidos nas contas contábeis e nos contas correntes
- ✓ Falta de registro da Conformidade Contábil de Órgão
- ✓ Apropriação equivocada **recorrente** na folha de pagamento
- ✓ Depreciação de Bens Móveis e Amortização de Intangíveis



# Abertura do Siafi 2023 para ajustes após 31 de dezembro

# Abertura do sistema no SIAFI 2023

**É vedada** a realização de atos de gestão orçamentária, financeira e patrimonial, no âmbito do SIAFI, **após 31 de dezembro de 2023**, relativos ao exercício encerrado, exceto quanto aos procedimentos relacionados à inscrição dos restos a pagar e aos ajustes contábeis patrimoniais para fins de elaboração das demonstrações contábeis, no prazo estabelecido pela órgão central do Sistema de Contabilidade Federal, conforme disposto no art. 171, § 2º, da Lei nº 14.436, de 2022 (LDO de 2023).



## Abertura do sistema SIAFI 2023

O prazo para registro das operações no **SIAFI 2023** poderá ser prorrogado pela Setorial Contábil do Órgão, obedecendo o prazo máximo estabelecido pela Setorial Contábil de Órgão Superior e pela CCONT/STN, utilizando a transação **>ATUESTSIST**



# Abertura do sistema no SIAFI 2023

## Preenchimento:

- ✓ EST = 0 (zero)
- ✓ DATA = **04/01/2024**
- ✓ A/E/T = T



A/E/T

“A” apenas (libera o sistema apenas p/ as UG’s informadas);

“E” exceto (o sistema fica liberado p/ as demais UG’s exceto p/ as UG’s informadas);

“T” todas (o sistema fica liberado p/ todas as UG’s do órgão).

# Abertura do sistema SIAFI 2023

SIAFI2023 -CONTABIL-ENCERRANO-CONESTSIST (CONSULTA ESTADO DO SISTEMA) \_\_\_\_\_

USUARIO :

ESTADO DO SISTEMA : 1 - ENTR. DADOS SETORIAL CONTABIL - MESES 12, 13, 14

DOCUMENTOS PERMITIDOS PARA A SETORIAL CONTABIL

RO

AF DC DO DS GT NB NC ND NE NF NL NO NS NT PE PF RA SC SE SH SI SN ST SV SX

MOTIVO: ALTERAÇÃO.

EST	UG	GEST.	DATA	E/A/T	DOCUMENTOS PERMITIDOS
-----	----	-------	------	-------	-----------------------

0

04jan24

T

NL PF

PF1=AJUDA PF3=SAI PF7=RECUA PF8=AVANCA PF12=RETORNA

# Abertura do sistema SIAFI 2023

Relação de documentos permitidos, e suas respectivas siglas que poderão ser indicados na transação “**ATUESTSIST**”

Esta lista de documentos poderá ser consultada na transação: ">CONINDCONT; Evento"; Indicador: **04** - documentos permitidos

- NL - NOTA DE LANÇAMENTO COM A UTILIZAÇÃO DE EVENTO
- NS - NOTA DE LANÇAMENTO DE SISTEMA
- NC - NOTA DE MOVIMENTAÇÃO DE CRÉDITO
- **RO – REGISTRO ORÇAMENTÁRIO (deverá ser utilizado apenas para a anulação de empenhos)**
- ND - NOTA DE DOTAÇÃO DA DESPESA
- DS - NOTA DE DOTAÇÃO ESPECÍFICA DA SOF
- GT - RETIFICAGR
- RA - REGISTRO DE ARRECADAÇÃO
- PF - NOTA DE PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA
- SE - NOTA DE SISTEMA-NS PARA EXTINÇÃO DE SALDOS

# Restos a Pagar

# Bloqueio e Cancelamento dos RPNP vigentes em 2023



No SIAFI são feitos o bloqueio automático pela STN e os desbloqueios pelas UGEs, conforme regras do Decreto 93.872, de 1986.

## BLOQUEIO

Não houve bloqueio dos RPNP do MEC de 2021 (LDO de 2021)

**30/06/2023**

Não sofrem bloqueio os empenhos relativos às despesas:

1. Do Ministério da Saúde
2. Emendas impositivas individuais (RP 6) de empenhos emitidos a partir de 2016;
3. Emendas impositivas de bancada (RP 7) de empenhos emitidos a partir de 2020;
4. Empenhos do MEC emitidos em 2021 (Lei nº 14.116/2020, art. 19, § 9º)

Os RPNP de 2021 executados com o orçamento de outros órgãos, foram bloqueados, ou seja, não foram abrangidos pela exceção trazida pela LDO/2021.



## CANCELAMENTO

**2019 e 2020**

**31/12/2023**

Serão cancelados:

RPNP referentes a contratos, convênios, acordos ou ajustes de vigência plurianual

- **RPNP inscritos e reinscritos em 2019 e 2020:** terão os seus saldos não liquidados cancelados em 31/12/2023.

(Decreto 93.872/1986, art. 68, § 7º)

- LDO/2022: Lei nº 14.194/2021, art. 83, § 7º
- LDO/2021: Lei nº 14.116/2020, art. 84, § 7º



STN realiza o cancelamento no dia 31/12

**2021**

**31/12/2023**

*RPNP com o Orçamento de Órgãos não vinculados ao MEC, que não forem desbloqueados até 31/12/2023 serão cancelados nesta data.*

STN: MSG 2023/3423205

Os restos a pagar que foram inscritos em 2021, relativos ao MEC, não foram bloqueados em 30/06/2023, em obediência ao disposto no art. 19, § 9º, da Lei 14.116/2020. (LDO de 2021), incluído pela Lei nº 14.212, de 2021.

## Informações repassadas pelo Ofício-Circular nº 48/2023/GAB/SPO/SPO-MEC, de 12/06/2023, atualizadas em novembro/2023

Assunto	Bloqueio	Cancelamento
Restos a Pagar não processados de 2019 e 2020 referentes aos instrumentos de vigência plurianual		Os saldos desses restos a pagar somente poderão ter seus saldos cancelados após 31/12/2023, sem ter uma data específica para efetivar o cancelamento
Restos a Pagar não processados do MEC de 2021	Não foram bloqueados em 30/06/2023	Não serão objeto de cancelamento até ser publicado dispositivo legal disciplinando sobre o assunto
Restos a Pagar não processados de 2021 provenientes de outros órgãos	Foram bloqueados em 30/06/2023	Serão cancelados em 31/12/2023, caso os saldos não sejam desbloqueados até esta data. O desbloqueio deve ser efetuado de acordo com as regras estabelecidas no § 4º, art.68 do Decreto 93.872/1972.



# Cancelamento de restos a pagar não processados



**Não é possível estornar  
o cancelamento de  
restos a pagar não  
processados**

**(Contas 63110.00.00 e 63120.00.00)**

*Após o cancelamento da inscrição da despesa como Restos a Pagar, o pagamento que vier a ser reclamado poderá ser atendido à conta de dotação destinada a despesas de exercícios anteriores. (Art. 69 do Decreto nº 93.872/1986)*

# Indicação de Empenhos para Inscrição em Restos a Pagar não Processados a Liquidar e em Liquidação

**Prazo para indicação no SIAFI2023:  
01/12/2023 a 04/01/2024**

# Indicação de Empenhos para Inscrição em Restos a Pagar não Processados a Liquidar e em Liquidação

A inscrição de despesas em Restos a Pagar Não Processados a Liquidar e dos Restos a Pagar Não Processados em Liquidação está condicionada à **indicação pelo Ordenador de Despesas ou por pessoa por ele indicada**, por ato legal, e incluído no SIAFI em campo próprio na tabela de UG.

## Pessoas autorizadas para a indicação de empenhos

- Ordenador de Despesa e seu substituto;
- Pessoa legalmente designada pelo Ordenador.
- A delegação de responsabilidade para indicação das NE's dependerá de designação em ato normativo e deverá constar na Tabela >ATUUG em campo específico.



## Pessoas autorizadas a alterar a Tabela de UG

- Ordenador de Despesa
- Gestor Financeiro e
- Contador Responsável pelo Órgão e seus respectivos substitutos.

# Vedação de indicação de empenhos em restos a pagar

De acordo com a Macrofunção 02.03.17 (Restos a Pagar), **não poderão ser indicados** para inscrição em RPNP a Liquidar e/ou em Liquidação empenhos referentes a despesas com:

**NÃO INDICAR PARA INSCRIÇÃO  
EM RESTOS A PAGAR**



- Diárias
- Ajuda de Custo
- Suprimento de Fundos

# Vedação de indicação de empenhos em restos a pagar

- **Suprimento de Fundos**
  - Subelemento 96
  - A reclassificação do elemento deve ocorrer até dia **31/12/2023**.

# Procedimentos para a Indicação de empenhos para inscrição em RPNP não Processados e em RPNP em Liquidação

Indicação de empenhos para inscrição em RPNP não Processados e em RPNP em Liquidação é feita no Módulo Orçamentário no **SIAFIWEB2023** na opção **GERINDRP** - “**Gerenciar Indicação de Restos a Pagar**”, que permite ao usuário identificar os empenhos do ano de 2023, a partir da “Operação selecionada” que possibilita efetuar a indicação dos empenhos para serem inscritos em RPNP a Liquidar e RPNP em Liquidação.

(Macrofunção 02.03.17 - Restos a Pagar - a partir do item 4 e Macrofunção 02.03.18 - Encerramento do Exercício – a partir do item 6.3)



## Consulta da indicação dos empenhos em restos a pagar no SIAFI WEB

**Gerenciar Indicação de Inscrição em RP - GERINDRP** Ajuda

\* Campo de Preenchimento Obrigatório

⚠ Período de indicação de RPNP: de **01/12/2023** a **04/01/2024**

**Filtros**

\* UG Emitente  Nome da UG Emitente SECRETARIA CONTROLE EXTERNO EM MATO G DO SUL

\* Operação Seleccionada

\* Ano  Tipo  Número

**Célula Orçamentária**

Esfera  PTRES  Fonte de Recurso  Natureza da Despesa  UGR  Plano Interno

Favorecido  Nome do Favorecido

Modalidade de Licitação

**Filtro fixado**

O controle de indicação de restos a pagar é realizado pela transação **GERINDRP** no campo “INDICADO PARA INSCRIÇÃO EM RP.”

# Procedimentos para a Indicação de empenhos para inscrição em RPNP não Processados e em RPNP em Liquidação

Para verificar quais notas de empenho foram indicadas, bem como aquelas que não foram objeto de indicação, as unidades podem utilizar o Tesouro Gerencial, conforme consulta criada pela STN disponibilizada na pasta:



Relatórios Compartilhados>Consultas Gerenciais>Relatórios de Bancada dos Órgãos Superiores> 26000 - Ministério da Educação> 1. SPO/CGF/CCON – Geral>ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO>2023 “Consultas Órgãos Subordinados”

**Solicitamos as unidades que não alterem a consulta acima e recomendamos que realizem uma cópia na pasta de relatórios personalizados.**

# Procedimentos para a Indicação de empenhos para inscrição em RPNP não Processados e em RPNP em Liquidação

O registro da inscrição em RPNP a liquidar ocorrerá com base no saldo das seguintes contas:

Considerando as notas de empenhos que são indicadas na transação GERINDRP para serem inscritos em RPNP

**62292.01.02 – Empenhos em Liquidação – NE + SUBITEM**

**62292.01.01 – Empenhos a Liquidar – NE + SUBITEM**

# Inscrição em Restos a Pagar Processados

A inscrição de empenhos em Restos a Pagar Processados será realizada automaticamente pela CCONT/STN, com base no saldo da conta 62292.01.03 (Empenhos Liquidados a Pagar), no período de **31/12/2023 a 05/01/2024.**

## Pagamentos antes da realização do processo automático para inscrição de RPNP e RPP (05/01/2024)

Antes da realização do processo automático para inscrição de RPNP e RPP, o gestor poderá registrar a inscrição manualmente, no SIAFI2023, observado o estágio da NE, a partir da inclusão de Doc. Hábil do tipo “RC”, com as situações abaixo informadas:

SITUAÇÃO	EMPENHOS A LIQUIDAR – 6.2.2.9.2.01.01	EMPENHOS EM LIQUIDAÇÃO – 6.2.2.9.2.01.02	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR – 6.2.2.9.2.01.03
NE s/ vínculo c/ transferências	LDV916	LDV914	LDV912
NE vinculados a transferências	LDV917	LDV915	LDV913



# ATENÇÃO

As Notas de empenho não indicadas pelo ordenador de despesa, ou pessoa legalmente designada, para inscrição em restos a pagar não processados a Liquidar e em liquidação, serão anuladas automaticamente, pela CCONT/STN em **08/01/2024**, com base no saldo das contas:

- 62292.01.01 - Empenhos a Liquidar
- 62292.01.02 - Empenhos em Liquidação

# **Informes Gerais sobre a Guia de Recolhimento da União - GRU**

# Prazos - GRU

## ARRECADAÇÃO

Até o dia **04/01/2024** haverá processamento da arrecadação do ano de 2023

A partir do dia **05/01/2024** o arquivo de arrecadação conterá apenas arrecadação de 2024

Caso ainda existam arrecadações de 2023 após o dia 05/01/2024, estas serão registradas no SIAFI (>CONRA) com data de emissão 01/01/2024 preservando a data original no SISGRU.

## PAGAMENTO

Dia **31/12/2023** - último dia para pagamento intra-siafi (GR-Eletrônica)

Dia **31/12/2023** - data limite para cancelamento (>CANGRU)

A partir do dia 02/01/2024 o documento GR estará liberado para emissão no SIAFI2024.



# Equações Contábeis - GRU



## 0001 - GRU A CLASSIFICAR

Conta 49111.01.07 – VPA bruta a classificar



## 0029 - VALORES RECEBIDOS POR GRU OU OBTV

Conta 21891.36.01 - GRU Valores em Trânsito para estorno de Despesas

Conta 21891.36.13 – Convênios e instrumentos congêneres devolvidos



Orientações para  
regularização  
constam no RAMEC

<https://ramec.mec.gov.br/spo/orientacoes-tecnicas-da-setorial-contabil/condesaud-e-conaud?limit=5&limitstart=10>

# **Informes Gerais sobre Ordens Bancárias no Encerramento do Exercício de 2023**

# Funcionamento de OBs em **22/12/2023**

## REGRA ATUAL:

DATA	BANCO	HORÁRIO ASSINATURA		GERAÇÃO DA OB	PAGAMENTO AO BENEFICIÁRIO
Dia 22/12/2023 - Sexta-feira	BANCO DO BRASIL	OBC / OBB	OP assinada até 16h20	22/12/2023	26/12/2023
			OP assinada após 16h20 ou OP de documento "FL" assinada em qualquer horário	26/12/2023	27/12/2023
		OBP / OBK / OBA / OBD até R\$ 249.999,99	OP assinada até 16h20	22/12/2023	22/12/2023
			OP assinada após 16h20 ou OP de documento "FL" assinada em qualquer horário	26/12/2023	26/12/2023
		OBD acima R\$ 249.999,99	OP assinada até 14h50	22/12/2023	22/12/2023
			OP assinada após 14h50 ou OP de documento "FL" assinada em qualquer horário	26/12/2023	26/12/2023
	BANCO CENTRAL - SPB	OBR / OBJ	OP assinada até 18h10 (grade STR)	22/12/2023	22/12/2023
			OP assinada após 18h10 (grade STR)	26/12/2023	26/12/2023
		OBF (documento "FL") / OBH	OP assinada em qualquer horário	26/12/2023	26/12/2023
	SISTEMA DE PAGAMENTOS INSTANTÂNEOS	OB APORTE/DESAPORTE	OP assinada até 18h10 (grade STR)	22/12/2023	22/12/2023
			OP assinada após 18h10 (grade STR)	26/12/2023	26/12/2023
		OB PIX* sem lista ou com lista de até 300 itens	OP assinada até 22h10	22/12/2023	22/12/2023
			OP assinada após 22h10	26/12/2023	26/12/2023
OB PIX* com lista de mais de 300 itens		OP assinada até 20h	22/12/2023	22/12/2023	
	OP assinada após 20h	26/12/2023	26/12/2023		
Dia 24/12/2023 - Domingo					
Dia 25/12/2023 - Segunda-feira - FERIADO					

# Funcionamento de OBs Banco do Brasil em **28/12/2023**

- ✓ **REGRA ATUAL:** OBs BB – assinadas até 16h20 – geração da OB no mesmo dia;
- ✓ **REGRA ESPECIAL:** OB Fatura - Atenção ao horário limite para assinatura, pois **NÃO** haverá emissão de OB Fatura no dia 29/12/23!

DATA	BANCO	HORÁRIO ASSINATURA		GERAÇÃO DA OB	PAGAMENTO AO BENEFICIÁRIO
Dia 28/12/2023 - Quinta-feira	BANCO DO BRASIL	OBC/OBB	OP assinada até 16h20	28/12/2023	29/12/2023
			OP assinada após 16h20 ou OP de documento "FL" assinada em qualquer horário	29/12/2023	02/01/2024
		OBP / OBK / OBA	OP assinada até 16h20	28/12/2023	28/12/2023
			OP assinada após 16h20	29/12/2023	02/01/2024
		OBD até R\$ 249.999,99	OP assinada até 16h20	28/12/2023	28/12/2023
			OP assinada após 16h20 ou OP de documento "FL" assinada em qualquer horário	02/01/2024	02/01/2024
		OBD acima R\$ 249.999,99	OP assinada até 14h50	28/12/2023	28/12/2023
			OP assinada após 14h50 ou OP de documento "FL" assinada em qualquer horário	02/01/2024	02/01/2024

# Funcionamento de OBs BACEN e Pix em **28/12/2023**

## REGRA ATUAL:

- ✓ OBs BACEN – assinadas até 18h10 – geração da OB no dia;
- ✓ OBs Aporte e Desaporte – assinadas até 18h10 – geração da OB no dia;
- ✓ OBs Pix – assinadas até 22h10 – geração da OB no dia (aporte prévio).

DATA	BANCO	HORÁRIO ASSINATURA		GERAÇÃO DA OB	PAGAMENTO AO BENEFICIÁRIO
Dia 28/12/2023 - Quinta-feira	BANCO CENTRAL - SPB	OBR /OBJ	OP assinada até 18h10 (grade STR)	28/12/2023	28/12/2023
			OP assinada após 18h10 (grade STR)	29/12/2023	29/12/2023
		OB F (documento "FL") / OBH	OP assinada em 28/12/2023	29/12/2023	29/12/2023
	SISTEMA DE PAGAMENTOS INSTANTÂNEOS	OB APORTE/DESAPORTE	OP assinada até 18h10 (grade STR)	28/12/2023	28/12/2023
			OP assinada após 18h10 (grade STR)	29/12/2023	29/12/2023
		OB PIX* sem lista ou com lista de até 300 itens	OP assinada até 22h10	28/12/2023	28/12/2023
			OP assinada após 22h10	29/12/2023	29/12/2023
			OB PIX* com lista de mais de 300 itens	OP assinada até 20h	28/12/2023
OP assinada após 20h	29/12/2023	29/12/2023			



# Funcionamento de OBs Banco do Brasil em **29/12/2023**

## REGRAS ESPECIAIS:

- ✓ OBs BB - Horário limite para assinatura da OP e geração da OB no mesmo dia: 11h50;
- ✓ OBD - não será emitida em 29/12/2023.

DATA	BANCO	HORÁRIO ASSINATURA		GERAÇÃO DA OB	PAGAMENTO AO BENEFICIÁRIO
Dia 29/12/2023 - Sexta-Feira SEM EXPEDIENTE BANCÁRIO	BANCO DO BRASIL	OBC/OBB	OP assinada até 11h50	29/12/2023	02/01/2024
			OP assinada após 11h50 ou OP de documento "FL" assinada em qualquer horário	02/01/2024	03/01/2024
		OBP/OBK	OP assinada até 11h50	29/12/2023	02/01/2024
			OP assinada após 11h50	02/01/2024	02/01/2024
		OBA	OP assinada até 11h50	29/12/2023	29/12/2023
			OP assinada após 11h50	02/01/2024	02/01/2024
		OBD	OPs assinadas em 29/12/2023 não gerarão OB nesse dia.	02/01/2024	02/01/2024

# Funcionamento de OBs BACEN e Pix em **29/12/2023**

## REGRAS ESPECIAIS:

- ✓ OBs BACEN: assinadas até 12h30 – geração da OB no dia;
- ✓ OBs Aporte e Desaporte – assinadas até 12h30 – geração da OB no dia;
- ✓ OBs Pix – assinadas até 22h10 – geração da OB no dia. (aporte prévio)
- ✓ OBH não será emitida no dia 29/12/2023.

DATA	BANCO	HORÁRIO ASSINATURA		GERAÇÃO DA OB	PAGAMENTO AO BENEFICIÁRIO
Dia 29/12/2023 - Sexta-Feira SEM EXPEDIENTE BANCÁRIO	BANCO CENTRAL - SPB	OBR / OBJ	OP assinada até 12h30 (grade STR)	29/12/2023	29/12/2023
			OP assinada após 12h30 (grade STR)	02/01/2024	02/01/2024
		OBF (documento "FL")	OP assinada em 29/12/2023	02/01/2024	02/01/2024
		OBH	Segunda assinatura não permitida no dia 29/12/2023. Não será gerada OB nesse dia.		
	SISTEMA DE PAGAMENTOS INSTANTÂNEOS	OB APORTE/DESAPORTE	OP assinada até 12h30 (grade STR)	29/12/2023	29/12/2023
			OP assinada após 12h30 (grade STR)	02/01/2024	02/01/2024
		OB PIX* sem lista ou com lista de até 300 itens	OP assinada até 22h10	29/12/2023	29/12/2023
			OP assinada após 22h10	02/01/2024	02/01/2024
		OB PIX* com lista de mais de 300 itens	OP assinada até 20h	29/12/2023	29/12/2023
			OP assinada após 20h	02/01/2024	02/01/2024
Dia 30/12/2023 - Sábado					

# OB Cancelada

Desde 28 de agosto de 2023 a conta contábil **218913603 – Ordens Bancárias Canceladas** passou a registrar três contas correntes detalhadas com fontes de recursos diferentes e regularizações distintas, que são:

- 149198**0000** – registro de OBs canceladas de pensão, OBJ, OBC em geral
- 149198**0001** – registro de OBPIX canceladas de documentos hábeis diversos, como NP, AV, RP entre outros. EXCETO pagamento do líquido de folha.
- 149198**0005** – registro de OB do líquido de folha que serão objeto de repagamento por meio de OB PIX

Caso a OBPIX seja efetivada, mas não seja possível fazer o crédito ao beneficiário, por algum motivo não identificado, os bancos devolverão o recurso correspondente às Unidades Gestoras por meio de GRU, código de recolhimento **98832-4** (DEVOL.VALOR NÃO CRED CONTA SALARIO VIA OB PIX), que deverá estar parametrizado na UG.



## Cópia dos Documentos Hábeis

- Os Documentos Hábeis que possuem pendências permanecem na base por até 5 exercícios (DH de 2019 não serão mais copiados).
- DH com Pendências
  - Estado DH igual a “Pendente de Realização”;
  - Cronograma de Baixa Patrimonial com parcela com status “Agendada” ou com “Erro de Contabilização”;
  - Compromissos associados a Agregações de DARF cujo status esteja “Pendente de Contabilização Orçamentária”; ou
  - Compromissos associados a Ordens de Pagamento cujo status esteja “Pendente de Assinatura” ou “Assinada”.

# Orientações Gerais

# Orientações Gerais

---

- **Dicas Gerais**
- ✓ **Folha de Pagamento;**
- ✓ **Suprimento de Fundos: Nova regulamentação de Suprimento de Fundos (Portaria Normativa MF nº 1.344, de 31/10/2023);**
- ✓ **Relatório Contábil:**
- ✓ **Declaração Anual do Contador Responsável - Órgãos Subordinados/2023**
- ✓ **Notas Explicativas - Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre/2023**
- ✓ **Relatório Anual de Inconsistências Contábeis/2023;**
- ✓ **Rol de Responsáveis**

---

# Dicas Gerais Folha de Pagamento

# Folha de Pagamento

- a) Na semana de liquidação e pagamento da folha observar atentamente todos as mensagens comunica SIAFI encaminhados pela Setorial Contábil às unidades;
- b) Atentar para necessidade de assinaturas das OPs da folha de pessoal dentro do horário funcionamento do SiafiWeb. A STN não autorizará a marcação D+O, quando verificar que a justificativa do pedido foi por falta de assinatura do ordenador de despesa e/ou do gestor financeiro.
- c) Ter sempre em mãos os contatos do gerente da agencia de relacionamento dos bancos (vide comunica SIAFI da COFIN/STN: 2023/3662239 ORIENTAÇÕES REF AO PAGAMENTO DA FOLHA MEDIANTE - CONVÊNIOS - OBF -Atualizações de contatos BB e CEF;
- d) Em casos de cancelamento de OB's de Folha de Pagamento - OBF, especialmente aquelas com valores expressivos, entrar em contato urgentemente com a equipe da Setorial Contábil/MEC.

# Folha de Pagamento – Tributos e OBJ Pendentes de realização

**Período de emissão**  
De  Até

**Estado**  
 Pendente de Realização  
 Realizado  
 Cancelado  
 Não Realizável

**Documento Hábil Relacionado**  
Ano  Tipo  Número

**Documento de Origem**  
Emitente  Número

**Número da Lista**

**Pesquisa Avançada**  
Situação:

**Sistema de Origem**

Pesquisar

Limpar

Documentos Hábéis encontrados

« « página 1 de 1 » »

página

UG Emitente	Documento Hábil	Código de Credor/Devedor	Documento de Origem	Estado	Valor Líquido	Deduções	Encargos
	2023FL000196			Pendente de Realização	3.413,58	0,00	0,00
	2023FL000211			Pendente de Realização	10.456,53	0,00	0,00
	2023FL000218			Pendente de Realização	129.762.007,75	0,00	0,00

página

# Folha de Pagamento – Gratificação de Encargos de Cursos e Concursos - GECC

## Ministério da Gestão e da Inovação em Serviços Públicos

### SECRETARIA DE GESTÃO DE PESSOAS

#### INSTRUÇÃO NORMATIVA SGP/MGI Nº 35, DE 20 DE NOVEMBRO DE 2023

Altera a Instrução Normativa SGP/MGI nº 33 de 13 de novembro de 2023.

A SECRETÁRIA SUBSTITUTA DE GESTÃO DE PESSOAS DO MINISTÉRIO DA GESTÃO E DA INOVAÇÃO EM SERVIÇOS PÚBLICOS, no uso das atribuições que lhe confere o art. 1º do Anexo I do Decreto nº 11.437, de 17 de março de 2023, alterado pelo Decreto nº 11.601, de 17 de julho de 2023, e tendo em vista o disposto no art. 9º do Decreto nº 11.069, de 10 de maio de 2022, resolve:

Art. 1º Alterar o art. 14 da Instrução Normativa SGP/MGI nº 33 de 13 de novembro de 2023.

Art. 2º O art. 14 da Instrução Normativa SGP/MGI nº 33, de 13 de novembro de 2023, passa a vigorar com a seguinte redação:

"Art.14 .....

§ 7º Na hipótese de o reconhecimento da obrigação de pagar a GECC, por meio da emissão da respectiva nota de empenho, se dar no mesmo exercício orçamentário do fato gerador, caso o pagamento não possa ser efetivado no exercício, a nota de empenho deverá ser inscrita como restos a pagar não processados, observadas as normas vigentes.

§ 8º Na hipótese de o reconhecimento da obrigação de pagar a GECC, por meio da emissão da respectiva nota de empenho, se dar em exercício orçamentário posterior ao do fato gerador, seu pagamento deverá ser enquadrado como despesa de exercícios anteriores, observadas as normas vigentes."(NR)

Art. 3º Esta Instrução Normativa entra em vigor em 1 de dezembro de 2023.

REGINA COELI MOREIRA CAMARGOS

# Folha de Pagamento – Contas a serem verificadas no Encerramento do Exercício

- 211110102 Décimo Terceiro Salário a Pagar – **não pode passar saldo** (*vide orientação atualizada no RAMEC*);
- 211110103 : Férias a Pagar;
- 113110101: 13º Salário - Adiantamento
- 113110102: 1/3 de Férias - Adiantamento;



# ATENÇÃO AOS PRAZOS!

## Guia de Recolhimento do FGTS – GFIP

28/12/2023 – 16h45  
Horário limite para  
emissão e assinatura

29/12/2023  
Não será permitida sua  
emissão.

## Ordem Bancária Folha - OBF

Assinatura da OP em  
29/12/2023 – horário de  
funcionamento do  
Siafiweb

Geração da OB em  
02/01/2024

# **Nova regulamentação de Suprimento de Fundos**

**Portaria Normativa MF nº 1.344, de 31/10/2023**

## **Objetivos da Nova Regulamentação do Suprimento de Fundos**

- Substituição do parâmetro definidor dos limites financeiros aplicáveis ao processo de suprimento de fundos: extinção da modalidade de licitação “convite” com a eventual revogação integral da Lei nº 8.666/93 e vigência isolada da Lei nº 14.133/2021 (Nova Lei de Licitações e Contratos);
- Necessidade de atualização dos valores financeiros vigentes (solicitações dos gestores que aplicam o suprimento de fundos);
- Necessidade de complementação de conceitos sobre regras atualmente vigentes e sem regulamentação formal.

# Pontos de Atenção

- A ampliação dos valores limites passíveis de utilização, o suprimento de fundos permanece como despesa pública excepcional, utilizado essencialmente nos casos indicados pelas normas vigentes;
- Não há nova orientação quanto à utilização do Cartão de Pagamento do Governo Federal (CPGF) ou das contas tipo “B”;
- Ainda não foi regulamentada a utilização do CPGF para o pagamento de despesas referentes à dispensa de licitação;
- A Macrofunção Siafi 02.11.21 continua válida e está em fase de atualização pela STN.
- Prazo de implementação dos novos valores a partir do dia **01/12/2023**. (Entrada em vigor da portaria)

# Principais conceitos

- Novo parâmetro definidor dos limites financeiros do suprimento de fundos: dispensa de licitação da Lei nº 14.133, de 2021 (art. 75, I e II);
- O que é **despesa de pequeno vulto**
- O que é **item de despesa**

# Limites financeiros de suprimento de fundos - Portaria MF nº 1.344/2023

	Obras e serviços de engenharia		Outros serviços e compras em geral	
	CPGF	Conta tipo "B"	CPGF	Conta tipo "B"
<b>Valor máximo da concessão</b>	R\$ 57.208,33 (50%)	R\$ 28.604,16 (metade CPGF)	R\$ 28.604,16 (50%)	R\$ 14.302,08 (metade CPGF)
<b>Valor máximo por item de despesa</b>	R\$ 5.720,83 (5%)	R\$ 2.860,42 (metade CPGF)	R\$ 2.860,42 (5%)	R\$ 1.430,21 (metade CPGF)

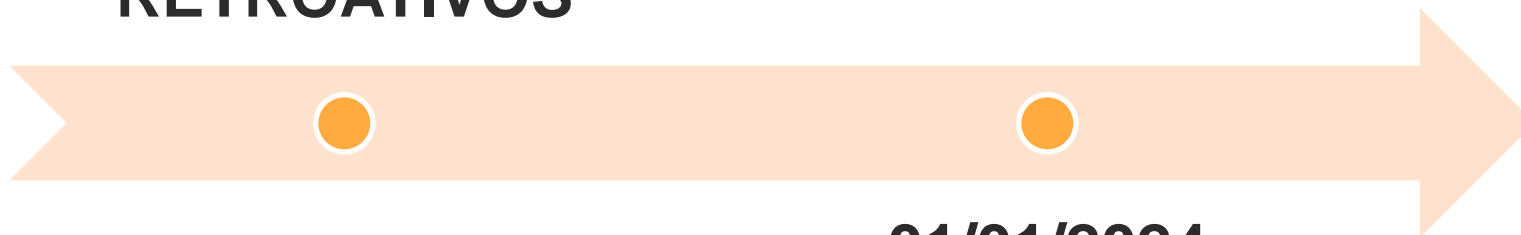
# Novidades- 2024



**Conformidade  
Contábil no  
Siafi Web**

# FGTS Digital

## PAGAMENTOS RETROATIVOS



Boletos já gerados de competências anteriores continuarão podendo ser pagos por códigos de barras.

Dessa forma, os dois tipos de pagamento deverão coexistir por um tempo.

**01/01/2024**

Novas competências serão geradas exclusivamente pelo FGTS digital com substituição sistemas Caixa, com fim de operação do documento GFIP e implantação do pagamento.



# Rotina - FGTS

## ROTINA ATUAL – FGTS

- Gestor emite o código de barras da GFIP no SEFIP - Sistema Empresa de Recolhimento do FGTS e Informações à Previdência Social;
- Gestor preenche documento hábil com uma das situações permitidas para o pagamento do documento GFIP (**ENC002, DGF001**)
- A situação exige o preenchimento do código de recolhimento GFIP, além da conta VPD de FGTS e credor da GFIP (a Caixa Econômica).
- Gestor inclui código de barras no pré-doc
- Gestor emite a guia com QR Code e "copia e cola" no sistema do FGTS Digital;
- Gestor deve utilizar nova situação de encargo para o pagamento do FGTS digital.

## ROTINA NOVA – FGTS DIGITAL

- Os pagamentos de FGTS digital deverão ser feitos por meio da aba de “Encargo” utilizando a nova situação **ENC056**
- Caso haja acréscimos (multa e/ou juros), deve-se escolher a opção “sim” na aba “Encargo”. Uma vez escolhida a opção “sim”, serão abertos os campos para preenchimento dos dados relativos aos acréscimos
- Após preenchidos os dados relativos a empenhos, contas contábeis e valores na situação, o pré-doc ficará disponível para preenchimento.
- **No pré-doc informar tipo de recurso 3.**
- Realizar a emissão da OB de aporte
- O pagamento de FGTS digital somente será possível por OBPIX, por isso esse tipo de OB deve ser escolhido no pré-doc e deverá ser escolhida a opção “copia e cola”. Com isso, será aberta uma janela para inserir o link “copia e cola” da guia do FGTS digital
- Inserido o link “copia e cola” da guia do FGTS digital, o SIAFI recuperará junto à Caixa alguns dados relativos ao pagamento, que deverão ser conferidos Uma vez preenchidos e confirmados o pré-doc e o documento hábil, será necessário a realização do documento hábil e a assinatura do ordenador e do gestor na OP correspondente, como ocorre com os demais pagamentos

# Liquidação no SIAFI WEB do FGTS Digital

- Inclusão da situação ENC056 na tela de encargos

Dados Básicos Principal Com Orçamento Principal Sem Orçamento Dedução **Encargo** Crédito Despesa a Anular Outros Lançamentos Compensação Dados de Pagamento Centro de Custo Resumo

Item Registrado Total da Aba 0,00

Situação: ENC056 Nome da Situação: ENCARGOS PATRONAIS - FGTS DIGITAL - PAGAMENTO POR OB

\*UG Pagadora: 010001 \*UG do Empenho: 010001 \*Nº do Empenho: 2023NE000003 \*Subelemento: 01 Data de Vencimento: 06/11/2023 Data de Pagamento: 06/11/2023 \*Liquidado?: SIM Valor: 2,00

\* VPD com Encargos Patronais FGTS: 3.1.2.3.1.01.00 \* Encargo de FGTS a recolher: 2.1.1.4.1.06.00

**Acréscimos**  
Possui Acréscimos? NÃO

Confirmar Descartar

\*Observação  
Teste FGTS Digital.

Salvar Rascunho Verificar Consistência Registrar Copiar/colar

# Liquidação no SIAFI WEB do FGTS Digital

- Inclusão de acréscimos, quando existirem

Dados Básicos Principal Com Orçamento Principal Sem Orçamento Dedução Encargo Crédito Despesa a Anular Outros Lançamentos Compensação Dados de Pagamento Centro de Custo Resumo

Item Registrado Total da Aba 0,00

Situação: ENC056 Nome da Situação: ENCARGOS PATRONAIS - FGTS DIGITAL - PAGAMENTO POR OE

*UG Pagadora:	*UG do Empenho:	*Nº do Empenho:	*Subelemento:	Data de Vencimento:	Data de Pagamento:	*Liquidado?	Valor
010001	010001	2023NE000003	01	06/11/2023	06/11/2023	SIM	2,00

\* VPD com Encargos Patronais FGTS: 3.1.2.3.1.01.00  
\* Encargo de FGTS a recolher: 2.1.1.4.1.06.00

**Acréscimos**

Possui Acréscimos? NÃO  
NÃO  
SIM

Confirmar Descartar

\*Observação  
Teste FGTS Digital.

# Liquidação no SIAFI WEB do FGTS Digital

- Inclusão de acréscimos (juros e multas)

Dados Básicos Principal Com Orçamento Principal Sem Orçamento Dedução **Encargo** Crédito Despesa a Anular Outros Lançamentos Compensação Dados de Pagamento Centro de Custo Resumo

Item Registrado Total da Aba 0,00

Situação: ENC056 Nome da Situação: ENCARGOS PATRONAIS - FGTS DIGITAL - PAGAMENTO POR OB

\*UG Pagadora: 010001 \*UG do Empenho: 010001 \*Nº do Empenho: 2023NE000003 \*Subelemento: 01 Data de Vencimento: 06/11/2023 Data de Pagamento: 06/11/2023 \*Liquidado?: SIM Valor: 2,00

\* VPD com Encargos Patronais FGTS: 3.1.2.3.1.01.00 \* Encargo de FGTS a recolher: 2.1.1.4.1.06.00

**Acréscimos**

Possui Acréscimos? SIM

<input type="checkbox"/>	Tipo	Nº do Empenho	Subelemento	Liquidado?	VPD de Juros, Multa e Encargos de Mora	Encargo de FGTS a recolher (Multa e Juros)	Valor
<input type="checkbox"/>	Multa Juros			SIM	3.4.2.4. . . .00	2.1.1.4.1.06.00	0,00

Confirmar Descartar

Total de Acréscimos: 0,00

Confirmar Descartar

\*Observação  
 Teste FGTS Digital.

# Liquidação no SIAFI WEB do FGTS Digital

- Preencher o pré-doc, informar tipo de recurso 3
- Realizar o aporte na limite de saque de Pagamentos Instantâneos por meio da emissão de uma OB de aporte.

Ano: 2023    \*Tipo de Documento: NP    Título: NOTA DE PAGAMENTO    Número DH: -

Preenchimento Obrigatório     Registrada     Pendente de Registro

Dados Básicos    Principal Com Orçamento    Principal Sem Orçamento    Dedução    **Encargo**    Crédito    Despesa a Anular    Outros Lançamentos    Compensação    Dados de Pagamento    Centro de Custo    Resumo

Total da Aba 2,00

Item Registrado

Situação: ENC056 - ENCARGOS PATRONAIS - FGTS DIGITAL - PAGAMENTO POR OB    Liquidado: SIM    2,00    **Pré-Doc**

Incluir    Alterar Selecionados    Copiar Selecionados    Excluir Selecionados    Selecionar Todos    Expandir Selecionados

\*Observação  
Teste FGTS Digital.

Salvar Rascunho    Verificar Consistência    Registrar    Copiar Imagem



# Liquidação no SIAFI WEB do FGTS Digital

- O pagamento de FGTS digital somente será possível por OBPIX,
- Em seguida, será aberta uma janela para inserir o link “copia e cola” da guia do FGTS digital, o SIAFI recuperará junto à Caixa alguns dados relativos ao pagamento.

**OB PIX**

Encargo EOB001	Data de Vencimento 19/09/2023	Data de Pagamento 19/09/2023	Valor 1.123,45	Valor Compensado 0,00
Tipo de OB OB PIX	Valor Pré-Doc 1.123,45	Valor Realizado 0,00	<a href="#">Docs Gerados</a>	

**OB**

\*Favorecido: 00059799000515 Nome: HDS SISTEMAS DE ENERGIA LTDA Processo: Taxa de câmbio: 0,0000

Número da Lista: CIT:

Chave PIX  Banco/Agência/Conta  Lista de Credores PIX  PIX Cópia e cola

**PIX Cópia e cola**

\*Chave PIX do Favorecido

Chave PIX:

\*Domicílio Bancário do Pagador

Banco: 002 Agência:

\*Observação

00020101021226700014br.gov.bcb.pix2548pix.example.com/8b3da2f39a4140dia91abd93113bd4415204000053039865802BR5913Fulano de Tal6008BRASILIA62070503\*\*\*630464E4

[Confirmar](#) [Retornar](#)

# Liquidação no SIAFI WEB do FGTS Digital

← **OB PIX**

Encargo EOB001	Data de Vencimento 19/09/2023	Data de Pagamento 19/09/2023	Valor 1.123,45	Valor Compensado 0,00
Tipo de OB OB PIX	Valor Pré-Doc 1.123,45	Valor Realizado 0,00	<a href="#">Dados Gerenciais</a>	

**OB**

*Favorecido 00059799000515	Nome HDS SISTEMAS DE ENERGIA LTDA	Processo <input type="text"/>	Taxa de câmbio: 0,0000
Número da Lista: <input type="text"/>	CIT: <input type="text"/>		

Chave PIX   
  Banco/Agência/Conta   
  Lista de Credores PIX   
  PIX Cópia e cola

**\* PIX Cópia e cola**

00020101021226700014br.gov.br:pix2548pix.example.com/8b3da2f39a4140d1a91abd93113bd4415204000053039865802BR5913Fulano de Tal6008BRASILIA62070503\*\*\*630464E4 [Alterar](#)

Chave PIX: hds@dominio.com	Valor original: 1.123,45
CPF/CNPJ do Recebedor: 00059799000515	Abatimento: 0,00
Nome / Razão Social: HDS ENERGIA E SOLUÇÕES	Descontos: 0,00
Data de vencimento: 18/10/2023	Juros: 10,00
	Multa: 12,00
	Valor do documento: 1.145,45

**\* Domicílio Bancário do Pagador**

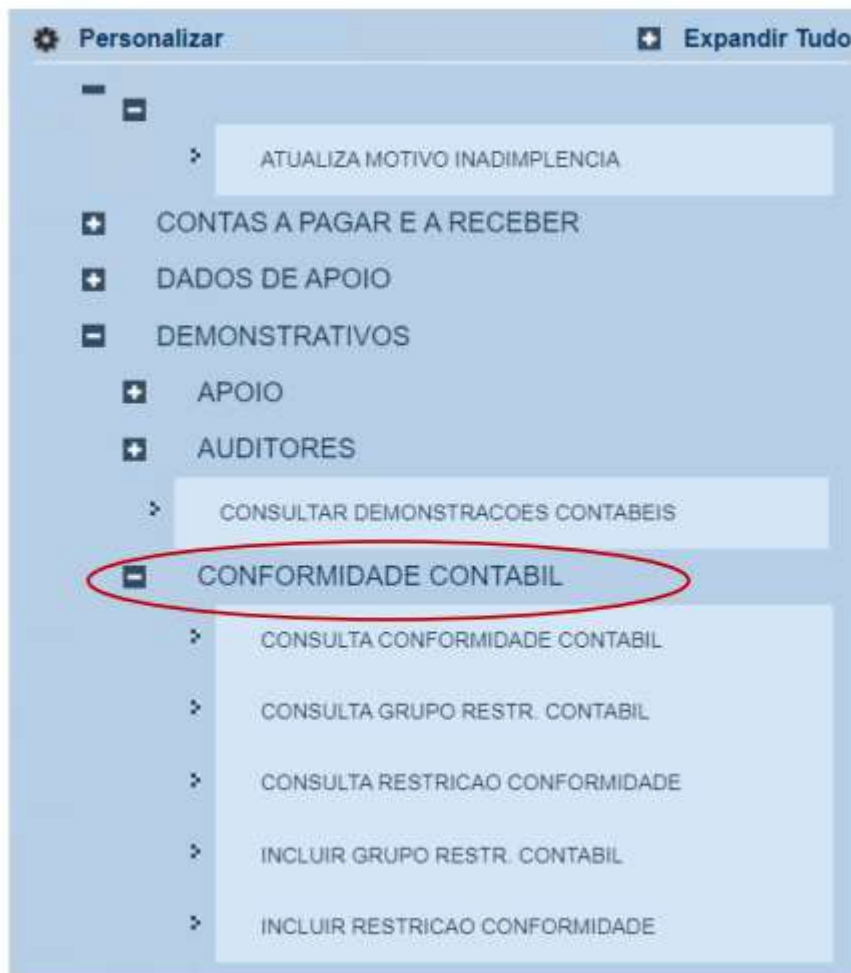
Banco: 002	Agência: <input type="text"/>	Conta: FAGINST
---------------	----------------------------------	-------------------

**\* Observação**

# Conformidade Contábil no Siafi Web



# Conformidade Contábil - 2024



A conformidade do mês de janeiro de 2024, que será realizada em fevereiro, deverá ser registrada no SIAFIWEB.

Principais transações

CONRESTCON

CONGPREST

CONCONFCON

# Consulta Restrição - CONRESTCON

- Consulta de restrição contábil

The screenshot shows the 'CONSULTAR RESTRIÇÃO - CONRESTCO' interface. At the top, there is a navigation bar with 'HOMOLOGAÇÃO' and a timestamp 'Última atualização: 30/10/2023 às 14:34'. Below this is a menu with 'Comunicar', 'Configurar Acesso', and 'Adicionar Favoritos'. The main title is 'Consultar Restrição - CONRESTCO' with an 'Ajuda' link. A 'Filtros' section contains three input fields: 'Restrição', 'Termo do Título', and 'Grupo de Restrição'. There is also a 'Visualizar Excluídos' toggle switch. At the bottom, there are 'Pesquisar' and 'Limpar' buttons. A yellow callout box on the right lists the possible filters: 'Código da restrição;', 'Termo do título da restrição;', and 'Grupo de restrição.'. A yellow callout box at the bottom left indicates the 'Visualizar excluídos' toggle is set to 'SIM/NÃO'.

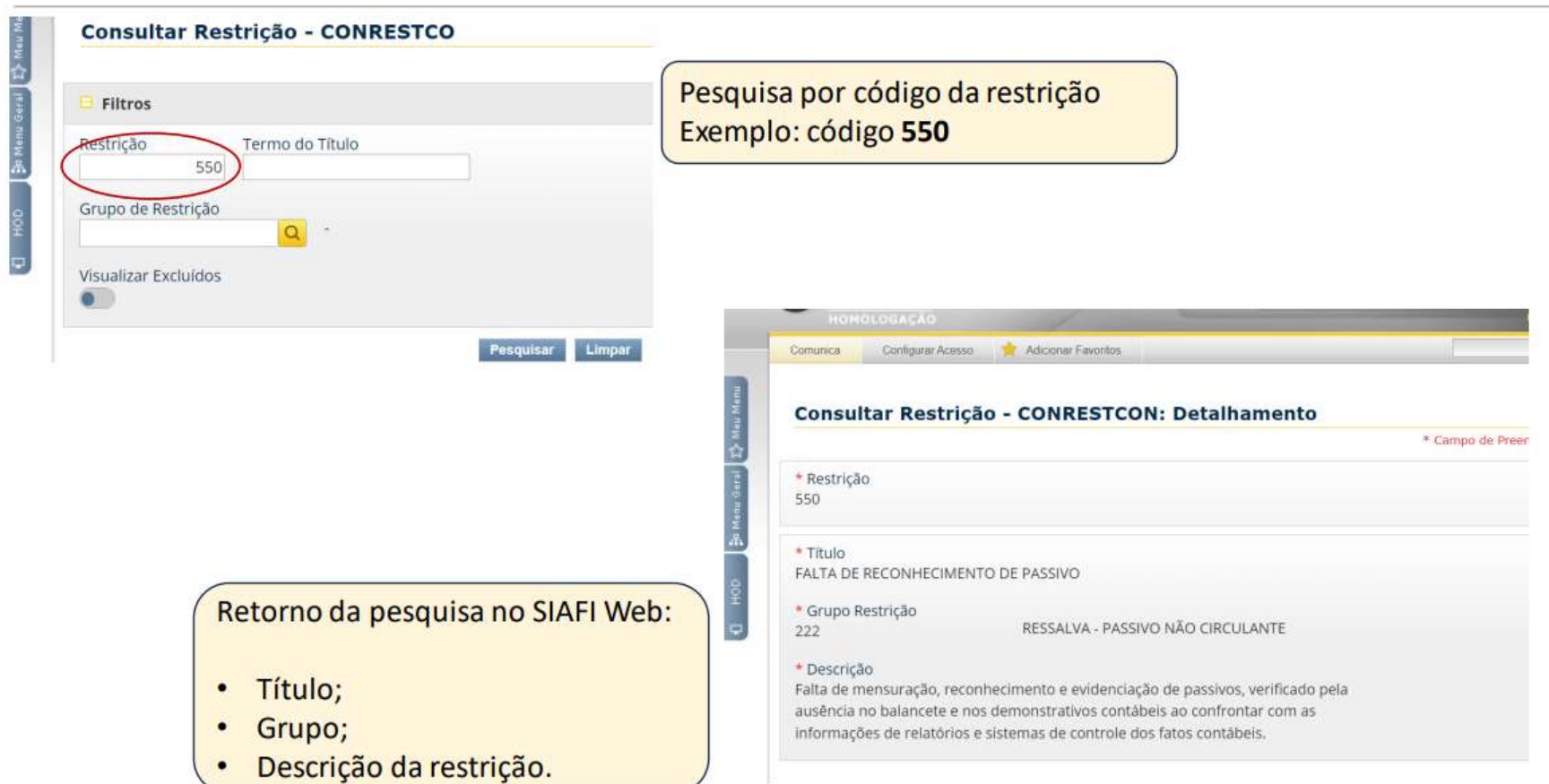
**Filtros possíveis:**

- Código da restrição;
- Termo do título da restrição;
- Grupo de restrição.

Visualizar excluídos: SIM/NÃO

# Consulta Restrição - CONRESTCON

- Consulta por código da restrição



**Consultar Restrição - CONRESTCO**

Filtros

Restrição  Termo do Título

Grupo de Restrição  🔍

Visualizar Excluídos

**Pesquisa por código da restrição  
Exemplo: código 550**

**Consultar Restrição - CONRESTCON: Detalhamento**

\* Restrição  
550

\* Título  
FALTA DE RECONHECIMENTO DE PASSIVO

\* Grupo Restrição  
222 RESSALVA - PASSIVO NÃO CIRCULANTE

\* Descrição  
Falta de mensuração, reconhecimento e evidenciação de passivos, verificado pela ausência no balancete e nos demonstrativos contábeis ao confrontar com as informações de relatórios e sistemas de controle dos fatos contábeis.

**Retorno da pesquisa no SIAFI Web:**

- Título;
- Grupo;
- Descrição da restrição.

# Consulta Restrição - CONRESTCON

- Consulta por termo do título da restrição

**I. Pesquisa por termo do título. Exemplo: "FALTA".**

**II. Retorno da pesquisa no SIAFI Web: Código e título das restrições com o termo pesquisado.**

Restrição	
300	FALTA DE CONCILIAÇÃO BANCARIA
301	FALTA REMESSA MAPA GERENCIAL DIVIDA ATIV
302	FALTA OU ATRASO DE REMESSA DO RIMA
303	FALTA DE REMESSA DO RELAT. SELOS DE CONT
304	FALTA DE REMESSA DO RELAT.MERCAD.APREEND
315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GE
316	FALTA/ATRASO CUMPRIMENTO DE DILIGENCIAS
319	FALTA REGISTRO DE RESTRICAO/CONF.REGIST
320	FALTA PREENCH FICHA CADASTRAL OBRIGACAO S
321	FALTA DE ATUALIZACAO DE PROVISAO

**III. Ao clicar na restrição desejada, é exibida a janela com seu detalhamento.**

**Consultar Restrição - CONRESTCON: Detalhamento**

- \* Restrição: 321
- \* Título: FALTA DE ATUALIZACAO DE PROVISAO
- \* Grupo Restrição: 199 ALERTA - OUTROS DESEQUILIBRIOS
- \* Descrição: Na falta de registro de atualização de provisão, tais como: férias, provisão de décimo terceiro salário, etc.

Alterado por RUBEM MATEUS DE ARRUDA ZIEGLER | CPF [REDACTED] | UG 170999 | Data 01/11/2023 15:59:34

Alterar Excluir Histórico Retornar

# Consulta Restrição - CONRESTCON

- Consulta por grupo de restrição

**Consultar Restrição - CONRESTCO**

**Filtros**

Restrição  Termo do Título

Grupo de Restrição  

Visualizar Excluídos

**Pesquisar** **Limpar**

**Excluído**

página 6 de 6

Restrição	Título
726 	Teste725 
987	Valores não conciliados com Inst. Financeiras

página 6 de 6

Para considerar restrições excluídas no resultado da pesquisa, basta ativar a opção **“Visualizar Excluídos”**.

Retorno da pesquisa no SIAFI Web:

As restrições excluídas podem ser identificadas pelo símbolo em destaque.



# Consulta Grupo de Restrição - CONGPREST

- Consulta grupo de restrições por diversos filtros

**Consultar Grupo de Restrição - CONGPREST** [Ajuda](#)

**Filtros**

Grupo Restrição  Termo do Título

Restrição Contábil

Visualizar Excluídos

**Possibilidades de filtros:**

- Código do grupo da restrição;
- Termo do título do grupo;
- Código da restrição.

**Detalhamento da pesquisa** [Ajuda](#)

\* Campo de Preenchimento Obrigatório

\* Grupo de Restrição Contábil  
112

\* Título  
ALERTA - ATIVO NÃO CIRCULANTE

**Restrições do Grupo**

Código	Título
301	FALTA REMESSA MAPA GERENCIAL DIVIDA ATIV
302	FALTA OU ATRASO DE REMESSA DO RMA OU RMB

Incluído por RUBEM MATEUS DE ARRUDA ZIEGLER | CPF: [REDACTED] | UG 170999 | Data 29/09/2023 16:48:27

**Detalhamento da pesquisa** [Ajuda](#)

exibe as restrições contábeis associadas ao grupo.

# Consulta Conformidade Contábil

## Filtros para consulta

HOMOLOGAÇÃO Última atualização: 30/10/2023 às

Comunica | Configurar Acesso | Adicionar Favoritos

---

**Consultar Conformidade - CONCONFCON** Ajuda

**Filtros**

Nível	Mês
Conformidade Contábil de UG	
Situação	Registrado
UG Responsável	
<input type="text"/>	
Grupos de Restrições	
Dica: código ou título	
Restrições	
Dica: código ou título	

**Pesquisar** **Limpar**

A transação CONCONFCON será utilizada tanto para **consultas** quanto para **registro** da conformidade contábil.

O **processo de inicialização da conformidade contábil** é realizado mensalmente e de forma automática, no qual são identificadas as **Unidades Gestoras** e **Órgãos** sujeitos ao registro. Cabe ao conformista incluir restrições, quando cabíveis, e efetuar o registro.

# Consulta Conformidade Contábil

## Filtros para consulta

**Consultar Conformidade - CONCONFCON** Ajuda

**Filtros**

Nível  
 Conformidade Contábil de Órgão Superior

Situação  
 Registrado

Órgão Responsável

Órgão Vinculado

Grupos de Restrições  
 Dica: código ou título

Restrições  
 Dica: código ou título

**Pesquisar** **Limpar**

*Conformidade Contábil de Órgão Superior*

página 1 de 1

Órgão	Título	Mês	Situação Conformidade	Registrada
01000	CAMARA DOS DEPUTADOS	Setembro	Conformidade com Restrição	Sim
17000	CONSELHO NACIONAL DE JUSTICA	Setembro	Conformidade com Restrição	Sim
33000	MINISTERIO DA PREVIDENCIA SOCIAL	Setembro	Conformidade com Restrição	Sim

página 1 de 1

SIATF - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal

Exemplo de pesquisa para **Conformidade Contábil de Órgão Superior**:  
 Mês = SETEMBRO;  
 Registrado = SIM.

Resultado da pesquisa. Clicar na opção desejada para acessar a conformidade com a lista de Órgãos e restrições.



# Consulta Conformidade Contábil

## Filtros para consulta

**Consultar Conformidade - CONCONFCON** Ajuda

**Filtros**

Nível: Conformidade Contábil de BGV Mês:

Situação: Registrado

Órgão Vinculado:

**Grupos de Restrições**

Dica: código ou título

- 001 - Ativo Circulante
- 003 - Passivo Nao Circulante
- 111 - ALERTA - ATIVO CIRCULANTE
- 112 - ALERTA - ATIVO NÃO CIRCULANTE
- 121 - ALERTA - PASSIVO CIRCULANTE
- 122 - ALERTA - PASSIVO NÃO CIRCULANTE
- 123 - ALERTA - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Possibilidade de filtrar por 1 ou vários grupos de restrições contábeis (digitar código ou título do grupo).

**Consultar Conformidade - CONCONFCON** Ajuda

**Filtros**

Nível: Conformidade Contábil de BGV Mês:

Situação: Registrado

Órgão Vinculado:

**Grupos de Restrições**

Dica: código ou título

**Restrições**

Dica: código ou título

- 301 - FALTA REMESSA MAPA GERENCIAL DIVIDA ATIV
- 302 - FALTA OU ATRASO DE REMESSA DO RMA OU RMB
- 303 - FALTA DE REMESSA DO RELAT. SELOS DE CONT**
- 304 - FALTA DE REMESSA DO RELAT.MERCAD.APREEND
- 305 - INCONSIST. ARRECAD. POR CÓD DE REC X DES
- 306 - APROPRIACAO DESPESAS FORA PERIODO COMPET

Possibilidade de filtrar por 1 ou várias restrições contábeis (digitar código ou título da restrição).

# Consulta Conformidade Contábil

## Detalhamento da Conformidade

Consultar Conformidade - CONCONFCON: Detalhamento

Ajuda

\* Campo de Preenchimento Obrigatório

\* Nível Conformidade Contábil de Órgão Superior  
 \* Mês Setembro  
 Registrado Não

\* Órgão 25000 Nome do Órgão MINISTÉRIO DA FAZENDA  
 \* Situação Conformidade com Restrição

**Lista de Conformidades**

- Órgão: 25000 - MINISTÉRIO DA FAZENDA Conformidade com Restrição
- Órgão: 25203 - COMISSAO DE VALORES MOBILIARIOS Conformidade com Restrição
- Órgão: 25208 - SUPERINTENDENCIA DE SEGUROS PRIVADOS Conformidade com Restrição

**Restrições**

Código	Título	Grupo	Título	Motivo	Providência	Valor
300	FALTA DE CONCILIAÇÃO BANCARIA	111	ALERTA - ATIVO CIRCULANTE			
301	FALTA REMESSA MAPA GERENCIAL DIVIDA ATIV	112	ALERTA - ATIVO NÃO CIRCULANTE			
303	FALTA DE REMESSA DO RELAT. SELOS DE CONT.	180	ALERTA - CONTROLES CREDORES			
313	REGISTRO DESPESA ALOCADA INDEV. A UCG/OR	199	ALERTA - OUTROS DESEQUILÍBRIOS			
601	OUTROS - VARIACOES ATIVAS_ORÇAMENTÁRIAS	262	RESSALVA - RECEITA / DESPESA ORÇAMENTÁRIA			

Órgão: 37904 - FUNDO DO REGIME GERAL DA PREVIDENCIA SOCIAL Conformidade com Restrição

Detalhamento da consulta de conformidade. Na conformidade de Órgão Superior, são exibidos os Órgãos vinculados na **Lista de Conformidade**.

Abrir ou fechar a lista de restrições do Órgão escolhido.

Dados associados às restrições aplicadas:  
**Código e Título da restrição;**  
**Código e Título do grupo;**  
**Motivo;**  
**Providências;**  
**Valor.**

Alterado por RUBEM MATEUS DE ARRUDA ZIEGLER | CPF [REDACTED] | UG 170999 | Data 19/10/2023 11:26:54

Alterar Histórico Imprimir Retornar

O processo de inicialização da conformidade é gerado de forma automática pelo sistema, sem restrições associadas. Para incluir restrições, o conformista deve clicar no botão **"Alterar"**.

# Consulta Conformidade Contábil

## Adicionar restrições

### Consultar Conformidade - CONCONFCON: Alteração

\* Nível  
 Conformidade Contábil de Órgão Superior

\* Mês  
 Setembro

Registrado  
 Não

\* Órgão  
 25000

Nome do Órgão  
 MINISTERIO DA FAZENDA

\* Situação  
 Conformidade com Restrição

### Lista de Conformidades

>	Órgão: 25000 - MINISTERIO DA FAZENDA
>	Órgão: 25203 - COMISSAO DE VALORES MOBILIARIOS
∨	Órgão: 25208 - SUPERINTENDENCIA DE SEGUROS PRIVADOS

**+ Adicionar Restrição**

Restrições

Código	Título	Grupo	Título

Ao clicar em alterar, como mostrado no *slide* anterior, é possível adicionar restrições.

Exemplo de preenchimento da tela "Adicionar Restrição" (dados hipotéticos).

Restrição Avulsa?

\* Código  
 748  DEMAIS INCOERÊNCIAS - BALANÇO PATRIMONIAL

\* Motivo  
 Falta de conciliação entre os ativos registrados no SIAFI e instituições financeiras.

\* Providência  
 O Órgão informou que a conciliação será feita a partir do próximo mês.

Valor  
 500.000.000,00

Campo NOVO: é obrigatório informar o **motivo** pelo qual a restrição foi aplicada.

Campo NOVO: é obrigatório informar as **providências** que serão tomadas para sanar a inconsistência.

Campo NOVO: é possível informar o **valor** da inconsistência, quando aplicável.



# Consulta Conformidade Contábil

## Salvar e registrar

Órgão: 25208 - SUPERINTENDENCIA DE SEGUROS PRIVADOS Conformidade com Restrição

[+ Adicionar Restrição](#)

Restrições

Código	Título ↑↓	Grupo ↑↓	Título ↑↓	Motivo ↑↓	Providência ↑↓	Valor ↑↓	
748	DEMAIS INCOERÊNCIAS - BALANÇO PATRIMONIAL	299	RESSALVA - OUTROS DESEQUILÍBRIOS	Falta de conciliação entre ativos registrados no SIAFI e saldos em instituições financeiras.	O Órgão informou que a conciliação será feita a partir do próximo mês.	500.000.000,00	 

K < página 6 de 6 > H

Órgão: 37904 - FUNDO DO REGIME GERAL DA PREVIDENCIA SOCIAL Conformidade com Restrição

Upload Restrições **Salvar Alterações** **Registrar Conformidade** Descartar Alterações

Durante o procedimento de adicionar restrições, o usuário poderá **salvar** as alterações realizadas. Essa ação **não registra a conformidade**, apenas grava os dados como um **rascunho** para permitir que o trabalho seja realizado em etapas. Nesse rascunho, não são validados campos obrigatórios (motivo e providências, por exemplo).

**Registrar Conformidade:** através desse botão, o usuário poderá fazer os registros.

**Editar ou excluir** restrições aplicadas.



# Consulta Conformidade Contábil

## Salvar e registrar

### Consultar Conformidade - CONCONFCON: Detalhamento

Ajuda

\* Campo de Preenchimento Obrigatório

#### Informação

(IN0002) Registro da Conformidade Contábil de Órgão Superior - realizada com sucesso

\* Nível  
 Conformidade Contábil de  
 Órgão Superior

\* Mês  
 Setembro

Registrado  
 Sim

Após clicar em "REGISTRAR", essa operação é exibida no cabeçalho.

\* Órgão  
 25000

Nome do Órgão  
 MINISTERIO DA FAZENDA

\* Situação  
 Conformidade com Restrição

#### Lista de Conformidades

> Órgão: 25000 - MINISTERIO DA FAZENDA	Conformidade sem Restrição
> Órgão: 25203 - COMISSAO DE VALORES MOBILIARIOS	Conformidade com Restrição
> Órgão: 25208 - SUPERINTENDENCIA DE SEGUROS PRIVADOS	Conformidade com Restrição
> Órgão: 37904 - FUNDO DO REGIME GERAL DA PREVIDENCIA SOCIAL	Conformidade sem Restrição

Alterado por RUBEM MATEUS DE ARRUDA ZIEGLER | CPF [REDACTED] | UG 170999 | Data 03/11/2023 14:35:09

Alterar Histórico Imprimir Retornar

O histórico detalha as alterações realizadas.

Imprimir Resultado

página 1 de 1

Versão	Data / Hora	Operação	CPF	Nome
1	03/11/2023 14:35:09	Alteração	[REDACTED]	RUBEM MATEUS DE ARRUDA ZIEGLER
0	17/10/2023 16:19:00	Inclusão	7777777777	PROCESSO AUTOMATICO DO SIAFI

página 1 de 1

# Consulta Conformidade Contábil

## Consultar Conformidade - CONCONFCON: Alteração

Ajuda

\* Campo de Preenchimento Obrigatório

\* Nível  
Conformidade Contábil de  
Órgão Superior

\* Mês  
Setembro

Registrado  
Sim

\* Órgão  
25000

Nome do Órgão  
MINISTERIO DA FAZENDA

\* Situação  
Conformidade com Restrição

### Lista de Conformidades

> Órgão: 25000 - MINISTERIO DA FAZENDA	Conformidade sem Restrição
> Órgão: 25203 - COMISSAO DE VALORES MOBILIARIOS	Conformidade com Restrição
> Órgão: 25208 - SUPERINTENDENCIA DE SEGUROS PRIVADOS	Conformidade com Restrição
> Órgão: 37904 - FUNDO DO REGIME GERAL DA PREVIDENCIA SOCIAL	Conformidade sem Restrição

### Anexos

Arraste aqui ou clique para anexar arquivos.

Upload Restrições

Registrar Conformidade

Incluir Restrições

Voltar

Estará à disposição do usuário a possibilidade de carregar arquivo com extensão .csv para registro da conformidade.

# Consulta Conformidade Contábil

## Regras do arquivo

	A	B	C	D	E	F
1	H		1 020001			8
2	D	020001	111 texto1 motivo	texto1 providencia		4561
3	D	020001	112 texto2 motivo	texto2 providencia		4562
4	D	020001	301 texto3 motivo	texto3 providencia		4563
5	D	020001	303 texto4 motivo	texto4 providencia		4564
6	D	020001	308 texto5 motivo	texto5 providencia		4565
7	D	020001	309 texto6 motivo	texto6 providencia		4566
8	T		6			

### Primeira linha - Header:

- Indicador *Header*: valor 'H' - campo obrigatório;
- Indicador do nível da conformidade: valores possíveis (1,2,3,4) - campo obrigatório;
- Código da UG ou do Órgão responsável pela conformidade: campo obrigatório;
- Mês: valores possíveis (1, 2, 3, 4, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12) - campo obrigatório.

### Detalhes (segunda até penúltima linha):

- Indicador Detalhe: valor 'D' - campo obrigatório;
- Código da UG ou do Órgão vinculada à conformidade: campo obrigatório;
- Código da restrição: código de restrição válido - campo obrigatório;
- Motivo: texto;
- Providências: texto;
- Valor : sequência de caracteres numéricos até um total de 17 dígitos (não colocar , para separar os centavos).

### Última linha - Trailer:

- Indicador *Trailer*: valor 'T' - campo obrigatório;
- Quantidade de detalhes existente: deve ser o total de linhas de Detalhes - campo obrigatório.

O sistema fará validação do arquivo. Se houver inconsistências, **será possível fazer download da lista de erros encontrados.**

# Consulta Conformidade Contábil



Data e hora da consulta: 07/11/2023  
Usuário: \*\*\*.729.

## RELATÓRIO DE CONFORMIDADE CONTÁBIL

**Nível:** 3 - Conformidade Contábil de Órgão Superior  
**Entidade:** 25000 - MINISTERIO DA FAZENDA  
**Mês de Referência:** Set/2023  
**Situação:** 3 - Conformidade com Restrição

### ÓRGÃO: 25208 - SUPERINTENDENCIA DE SEGUROS PRIVADOS

3 - Conformidade com Restrição

**Grupo:** 299 - RESSALVA - OUTROS DESEQUILÍBRIOS

**Restrição:** 748 - DEMAIS INCOERÊNCIAS - BALANÇO PATRIMONIAL

**Motivo:** Falta de conciliação entre os ativos registrados no SIAFI e instituições financeiras.

**Providência:** O Órgão informou que a conciliação será feita a partir do próximo mês.

**Valor:** 500.000.000,00

### Unidade Gestora e Responsável por Registrar Conformidade Contábil

170999 - [REDACTED] - RUBEM MATEUS DE ARRUDA ZIEGLER

Versão	Data/Hora	Operação
003	07/11/2023 11:41:39	Alteração

Serão emitidos relatórios com as seguintes "visões":

**Relatório completo** – voltado para a entidade responsável pelo registro da conformidade;


**Relatório individual** – voltado para as UGs ou Órgãos sujeitos à conformidade contábil.


1 de 1

Dados meramente hipotéticos para testes em ambiente de homologação.



# Consulta Conformidade Contábil

Marcadores:  Processos Automáticos Adicionar

 **2023/0003874 Registro de Conformidade Contábil**

De: 170803 - REGISTRO AUTOMATICO P/IMPORTACAO DE DADOS-STN por PROCESSO AUTOMATICO DO SIAFI

Enviado em: Quinta, 26 de outubro de 2023 às 09:35

Para: 154039 FUAM

Prazo de atendimento: Sem prazo definido

**CONFORMIDADE CONTÁBIL DE BGU**

INFORMO QUE FOI REGISTRADA A CONFORMIDADE CONTÁBIL DE BGU PARA O ÓRGÃO 26270, REFERENTE AO MÊS SETEMBRO/2023, COM RESTRIÇÃO.  
CONSULTE A TRANSAÇÃO CONCONFCON PARA VISUALIZAR RELATÓRIO DE CONFORMIDADE E PROVIDENCIAR AS DEVIDAS REGULARIZAÇÕES TEMPESTIVAMENTE.

- Responder
- Marcar como não lida
- Atribuir
- Imprimir PDF
- Enviar por e-mail
- Copiar
- Arquivar
- Histórico
- Retornar

Exemplo para conformidade de BGU (dados hipotéticos):

Quando do registro, uma mensagem automática é enviada à setorial contábil do Órgão sujeito ao processo de conformidade contábil.

# Mudanças na transação CONAUD

Filtros

**Tipo de Auditor**  
 Auditor de Rotina Contábil  Auditor de Demonstrativo

Código da Equação:  Nome:

**Tipo do Desequilíbrio**  
 Valor  Percentual

**Amplitude**  
 1 - União  2 - OFSS  3 - Tipo de Administração  4 - Órgão Superior  5 - Órgão Subordinado  6 - Unidade Gestora

**Pesquisa Documento**  
 Sim  Não

**Prazo para Regularização**  
 Mensal  Imediato  Até o Encerramento do Exercício  Dias

Conta contábil:  🔍

CONAUD: As equações passarão a ser classificadas como de "Valor" ou "Percentual"

# Mudanças na transação CONDESAUD

## Consultar Desequilíbrio de Equação de Auditor - CONDESAUD

CONDESAUD: Filtro de **materialidade** (desequilíbrios acima de valor escolhido).

Filtros

**Tipo de Auditor:**  
 Auditor de Rotina Contábil  Auditor de Demonstrativo

Código da Equação:  Nome da Equação:

**Tipo do Desequilíbrio**  
 Valor  Percentual

**Condição de Desequilíbrio em Valores Absolutos:**

**Órgão:**   Superior  
**Unidade Gestora:**   Setorial Contábil

**Tipo Administração:**  **Orçamento Fiscal e Seguridade Social:**

**Conta Contábil:**  **Mês para Consulta:**

**Amplitude:**  
 1 - União  2 - OFSS  3 - Tipo de Administração  4 - Órgão Superior  5 - Órgão Subordinado  6 - Unidade Gestora

**Pesquisa Documento**   
**Prazo para Regularização**  
 Mensal  Imediato  Até o Encerramento do Exercício  Dias

**Item:**

Restrições Contábeis:  

	Código

CONDESAUD: As equações poderão ser filtradas por tipo: "Valor" ou "Percentual".

# **Relatório Contábil – 4º trimestre/2023**

**Declaração Anual do Contador**

**Demonstrações Contábeis**

**Notas Explicativas**

# Declaração Anual do Contador Responsável - Órgãos Subordinados/2023

- ✓ As informações devem relatar as **ressalvas** registradas no mês de **dezembro**, acompanhadas das **justificativas** e **providências** adotadas para sanar aquelas reincidentes ao longo do exercício.
- ✓ O Contador Responsável de **Órgão** deverá encaminhar à Setorial Contábil do MEC, **“EXCLUSIVAMENTE”**, por meio de comunica SIAFI (UG 150003) as informações para subsidiar a elaboração da **“Declaração de Contador de Órgão Superior”** e **responder (QUESTIONÁRIOS)** até dia **15/01/2024**.
- **Questionário 1:** <https://forms.gle/zFFVDsTcuJXev3rV9> - Afirmações quanto aos Aspectos da Informação Contábil (Macrofunção 020315, item 5.1.3)
- **Questionário 2:** <https://forms.gle/fA8ns3W3w5szJoNfA> - Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (Portaria STN nº 548/2015)

# Declaração Anual do Contador Responsável - Órgãos Subordinados/2023

## ATENÇÃO:

- ✓ Os dados apresentados devem ser **consolidados**, abrangendo as inconsistências registradas em todas as Unidades Gestoras Executoras Vinculadas ao Órgão (*campi* e assemelhados).
- ✓ Os órgãos que não providenciarem o envio das informações (resposta aos **QUESTIONÁRIOS e Comunicas individualizados**) para subsidiar a elaboração da “Declaração de Contador de Órgão Superior, dentro do prazo estabelecido pela Portaria SPO/SE/MEC nº 4, de 21 de novembro de 2023, no Diário Oficial da União de 24/11/2023, Seção I, receberão a restrição **“318”** - Não Atend. ORIENTAÇÃO ÓRGÃO CONT SET/CENTRAL na Conformidade Contábil do mês de dezembro.

# Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

## 4º Trimestre/2023

- ✓ Por recomendação do TCU (Relatório PCPR/2016) a partir do 3º trimestre/2017 foi adotada a obrigatoriedade de elaboração e inclusão pelos órgãos das notas explicativas no SIAFIWEB;
- ✓ Observar as orientações enviadas pela Setorial Contábil/MEC por meio de Comunicações SIAFI **trimestral**:
  - Msg SIAFI Geral: conteúdo, abrangência e importância das notas explicativas;
  - Msg SIAFI individualizada: com orientações para elaboração de cada demonstrativo (revisões analíticas, análise cruzada, consultas TG, e outros).



# Relatório Contábil - Comunicas de orientação

Atendendo à recomendação da CGU feita ao MEC para aprimoramento das notas explicativas, a Setorial Contábil acrescentou nos comunicas sobre as orientações para elaboração das Notas Explicativas, as informações exigidas pelo MCASP, para cada demonstrativo:

- Abrangência e conteúdo: 2023/3747970
- Diretrizes Operacionais: 2023/3747976
- Nota Explicativa sobre Restos a Pagar: 2023/3747984
- Balanço Orçamentário: 2023/3747983
- Balanço Financeiro: 2023/3747986
- Notas Explicativas Específicas: 2023/3747998
- Balanço Patrimonial – BP x DVP: 2023/3748002
- DVP x Balanço Patrimonial: 2023/3748004
- Demonstração de Fluxo de Caixa 2023/3747991



# Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis 4º Trimestre/2023

- Atentar para o prazo-limite estabelecido pela STN para a inclusão das notas explicativas no Siafi Web (CONESTNOT - Consultar Estrutura de Nota), observando o horário de funcionamento do Siafi Web:  
*(De segunda a sexta feira: das 09h às 19h30 - horário de Brasília)*



## ATENÇÃO

**Data Limite para inclusão das Notas Explicativas - 4º  
trimestre/2023: 31/01/2024**

**Siafi Web 2023**

- ✓ Os órgãos que não fizerem a inclusão das notas no sistema SIAFI WEB receberão as restrições “323” e “318” que serão aplicadas na conformidade contábil do mês de janeiro/2024.

# Relatório Anual de Inconsistências Contábeis/2023

# Relatório Anual de Inconsistências Contábeis/2023

- ✓ A permanência de inconsistências contábeis ao final do exercício deverá ser devidamente justificada por meio do **Relatório Anual de Inconsistências Contábeis** elaborado pelas Setoriais Contábeis de todos os órgãos;
- ✓ Este Relatório apresentará todas as inconsistências identificadas, sendo elas consideradas relevantes ou não relevantes.

## **Atenção**

- ✓ As unidades deverão enviar informações e responder aos questionários até o dia **15/01/2024**.
- **Questionário 1** - Afirmações quanto aos aspectos da informação contábil (Macrofunção 020315, item 5.1.3)
- **Questionário 2** - Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (Portaria STN nº 548/2015)

# Rol de Responsáveis



Rol de  
responsáveis

Manual da CGU disponível no link:

[https://repositorio.cgu.gov.br/bitstream/1/64492/5/Manual\\_Rol\\_de\\_Responsaveis.pdf](https://repositorio.cgu.gov.br/bitstream/1/64492/5/Manual_Rol_de_Responsaveis.pdf)

- As Unidades Gestoras Executora - UGEs deverão atualizar **constante e tempestivamente** o **Rol de Responsáveis**, sendo **31/12/2023** o último dia para as alterações ocorridas no final do exercício.
- Transações disponíveis no Siafi para consulta e alteração:
  - >ATUUG
  - >ATUAGENTE
  - >CONAGENTE/
  - >CONNATRESP

# AVISOS FINAIS



# Material disponível no site da STN



- Apresentações em Power Point

<https://www.gov.br/tesouronacional/pt-br/contabilidade-e-custos/informacoes-e-eventos/uniao/encont/ENCONT23>

- Apresentações no Youtube

<https://www.youtube.com/watch?v=43vSj5tNhTM> – 09/11/2023

<https://www.youtube.com/watch?v=1SWNHCGdNq8> – 10/11/2023



## Atualizações em pastas do Ramec

<http://ramec.mec.gov.br/spo/orientacoes-tecnicas-da-setorial-contabil>

A Setorial Contábil/MEC atualizou a pasta de **Orientações Técnicas da SETORIAL CONTÁBIL DO MEC**, nas seguintes subpastas:

- **CONDESAUD e CONAUD** (equações mais comuns, como Suprimento de Fundos, entre outras);
- **Folha de Pagamento** (contato dos bancos, apropriação do 13º Salário e férias);
- **Encerramento do Exercício 2023** (contas a serem analisadas e regularizadas, informações complementares sobre o encerramento 2023 e abertura 2024), e outras.

# ATENDIMENTO DA SETORIAL CONTÁBIL/MEC

---

Enfatizamos que nos termos do item 6.8 da Macrofunção 02.03.29 “o atendimento prestado pela CCONT/STN é dirigido às Setoriais de Contabilidade de Órgão Superior”, sendo assim, as Setoriais Contábeis de Órgão vinculadas ao MEC deverão encaminhar suas demandas, **EXCLUSIVAMENTE**, para a **Setorial Contábil/MEC UG 150003** e evitar o envio de comunicas SIAFI à CCONT/ STN.

---

As consultas deverão ser encaminhadas pelo Módulo Comunica SIAFI Web para a **UG 150003**, canal de comunicação primário entre as unidades gestoras e órgãos que utilizam o SIAFI, cuja finalidade é agilizar o trâmite da informação e preservar a sua integridade, como também constituir uma base de dados para consultas futuras por todos os usuários do SIAFI.

Recomenda-se que as consultas para a UG 150003 sejam enviadas pelo contador responsável do órgão/entidade, ou pessoa que detenha conhecimento detalhado do problema.





# OBRIGADO!

**Coordenação de  
Contabilidade e Custos  
Setorial Contábil MEC - UG  
(150003)**

Dúvidas, críticas e sugestões, entrar em contato  
por comunica SIAFI (UG 150003)

*Que neste Natal a luz do amor e da paz brilhe em seu lar e que os desafios do próximo ano se transformem em oportunidades de crescimento e realizações.  
Boas Festas e Feliz 2024 !!!*



MINISTÉRIO DA  
EDUCAÇÃO

GOVERNO FEDERAL  
**BRASIL**  
UNIÃO E RECONSTRUÇÃO